

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi

registrikood: 10741690

tänavatalu nimi, Tartu 11/Lossi 29
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71004

telefon: +372 4355800

faks: +372 4355805

e-posti aadress: info@ghv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 5 Varud	16
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Laenukohustused	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Võlad tarnijatele	21
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	21
Lisa 14 Muud võlad	22
Lisa 15 Aktsiakapital	22
Lisa 16 Müügitulu	22
Lisa 17 Muud äritulud	22
Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	23
Lisa 19 Turustuskulud	23
Lisa 20 Üldhalduskulud	23
Lisa 21 Tööjõukulud	24
Lisa 22 Muud ärikulud	24
Lisa 23 Intressikulud	24
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	24
Lisa 25 Seotud osapooled	24
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	25
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Üldine iseloomustus

AS Grand Hotel Viljandi põhitegevuseks on hotelliteenuse pakkumine koos toitlustamisega ning tervisekeskuse teenuste osutamine. Lisaks oleme välja rentinud hotelli hoones olevaid ruume.

Aruandeaastal jätkus ettevõtte traditsiooniline äritegevus.

Viljandi Turismiinfokeskuse andmetel käis sel hooajal maakonnas mõnevõrra vähem turiste kui 2013.a., mis mõjutas ka meie hotelli tegevust.

AS Grand Hotel Viljandi aasta keskmine täituvus langes 2,95%, mis tähendab, et keskmine täituvus oli 25,53% (2013: 28,48%). Hotelli täituvus oli suurem suvekuudel. Maist augustini oli see 33,9% (2013: 37,1%).

Aruandeaastal suurenes restoranikülastajate arv, mis mõjutas positiivselt toitlustamise käivet.

AS Grand Hotel Viljandi kuulub konsolideerimisgruppi, mille emaettevõtteks on AS Toom Tekstiil.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal oli AS Grand Viljandi müügitulu 572 293 eurot (2013: 537 427 eurot). Sellest 40,42% moodustas toitlustusteenuste, 56,56% majutusteenuste, 1,24% tervisekeskuse teenuste müük ja 1,78% renditulu.

Kokku suurenes müügitulu võrreldes 2013.aastaga 6,49%. Suurenesid toitlustusteenuste (16,45%) ja tervisekeskuse teenuste (32,2%) müügitulu. Tervisekeskuse müügitulu suurenes teenuste aktiivsema kasutamise tulemusena. Pakutavate teenuste valiku osas muudatusi ei toimunud. Renditulu vähenes 2013.aastaga võrreldes 4,47% seoses ühe rendilepingu lõppemisega aasta keskel.

AS Grand Hotel Viljandi ärikasumiks kujunes 1485 eurot (2013: 40 667eurot). Kasumi vähenemise põhjuseks on aasta jooksul tehtud investeeringud: renoveeriti ruume, uuendati tehnosüsteeme, numbritubade sisustust, uuendati restoranis lauapesu. Tõsteti ka töötajate palkasid, et püsida konkurentsivõimeline.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
müügitulu (eurodes)	572 293	537 427
brutokasum (eurodes)	99 456	141 162
puhaskasum (eurodes)	1 485	40 667
käibe kasv (%)	6,49	12,20
puhasrentaablus (%)	0,26	7,57
lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,05	0,13
võlakordaja (kordades)	0,92	0,92
ROA (%)	0,08	2,22
ROE (%)	1,03	28,52

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100
- puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- võlakordaja (kordades) = kohustused kokku / varad kokku
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Investeeringud

2014.aastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse 62 664 euro ulatuses.

Personal

AS Grand Hotel Viljandi keskmine töötajate arv majandusaastal oli 18 (2013: sama) ning arvestatud tasude kogusumma 170 299 eurot (2013: 146 036 eurot).

Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline, nõukogu 3-liikmeline. Nõukogu liikmetele 2014.a.tasusid ei makstud. Juhatusel liikme tasud olid 2014.a. 14 750 eurot (2013: 13 050 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Jätkuva konkurentsi tingimustes püüame järjest suuremat tähelepanu pöörata klientide paremale teenindamisele ja personali väljaõppele.

Müügitöö tõhustamise ja messidel osalemise tulemusena loodame suurendada hotellikülastajate arvu. Toitlustamise osas püüame järgida restorani etiketti, et pakuda teenust ka nõudlikule külastajale. Ka on plaanis teha investeeringuid käibe suurendamise tagamiseks. Nende puhul sõltub palju turu situatsioonist ja hetkeolukorrast. Jätkame majutusteenuse pakkumist koos toitlustamise jm teenustega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 198	138 007	2
Nõuded ja ettemaksed	17 183	14 797	3
Varud	11 500	11 053	5
Kokku käibevara	80 881	163 857	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 679 522	1 665 565	7
Immateriaalne põhivara	5 521	4 359	8
Kokku põhivara	1 685 043	1 669 924	
Kokku varad	1 765 924	1 833 781	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 549 852	1 299 937	10
Võlad ja ettemaksed	42 189	41 696	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 592 041	1 341 633	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 838	349 538	10
Kokku pikaajalised kohustused	20 838	349 538	
Kokku kohustused	1 612 879	1 691 171	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	15
Ülekurss	440 990	440 990	
Kohustuslik reservkapital	13 052	13 052	
Muud reservid	66 273	57 323	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-410 755	-451 422	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 485	40 667	
Kokku omakapital	153 045	142 610	
Kokku kohustused ja omakapital	1 765 924	1 833 781	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	572 293	537 427	16
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-472 837	-396 265	18
Brutokasum (-kahjum)	99 456	141 162	
Turustuskulud	-21 870	-24 567	19
Üldhalduskulud	-61 346	-58 311	20
Muud äritulud	302	41	17
Muud ärikulud	-479	-768	22
Ärikasum (kahjum)	16 063	57 557	
Intressikulud	-14 617	-16 934	23
Muud finantstulud ja -kulud	39	44	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 485	40 667	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 485	40 667	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 063	57 557	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 495	59 864	
Kokku korrigeerimised	56 495	59 864	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 386	-4 197	
Varude muutus	-447	34	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	493	2 676	
Makstud intressid	-745	0	
Muud rahavood äritegevusest	0	197	
Kokku rahavood äritegevusest	69 473	116 131	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-62 664	-24 663	
Laekunud intressid	39	44	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 625	-24 619	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-71 909	-46 944	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 876	-7 899	
Makstud intressid	-13 872	-16 098	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 657	-70 941	
Kokku rahavood	-85 809	20 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	138 007	117 436	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-85 809	20 571	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 198	138 007	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	42 000	440 990	13 052	61 669	-451 422	106 289
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	42 000	440 990	13 052	61 669	-451 422	106 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)					40 667	40 667
Muutused reservides				-4 346		-4 346
31.12.2013	42 000	440 990	13 052	57 323	-410 755	142 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 485	1 485
Muutused reservides				8 950		8 950
31.12.2014	42 000	440 990	13 052	66 273	-409 270	153 045

	2014.a.	2013.a.
Tava puhaskasum aktsia kohta	0,02 eurot	0,58 eurot
Lahustuv puhaskasum aktsia kohta	0,02 eurot	0,58 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Grand Hotel Viljandi (edaspidi ka Ettevõte) 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ja Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega. Aruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud materiaalse põhivara hulka kuuluvad kinnistud, mis on ümber hinnatud ning kajastatud õiglases väärtuses nagu on kirjeldatud arvestuspõhimõtetes. Kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikide aruandes esitatud arvestusperioodide puhul, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti. Lisainformatsioon on esitatud käesoleva lisa alalõigus „Võrreldavus“ Ettevõtte kasutab Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi nr 2.

Võrreldavus

Finantsaruanded on koostatud lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, meetodikamuutuste sisu ja nende mõju on selgitatud vastavates lisades. Kui finantsaruannete kirjade esituslaadi või klassifitseerimise meetodit on muudetud, siis on vastavalt ümber klassifitseeritud ka eelmise perioodi võrreldavad näitajad.

Uute Rahvusvahelise Finantsaruandluse Standardite, avaldatud standardite muudatused ning Rahvusvahelise Finantsaruandluse Tõlgenduste Komitee (IFRIC) tõlgendused

Uute või muudetud standardite ja tõlgenduste rakendamine

Kõikidel uutel või muudetud standarditel ja tõlgendustel, mis hakkasid esmakordselt kehtima 01.01.2014 algaval aruandeaastal, ei ole eeldatavasti olulist mõju ettevõttele.

“Finantsvarade ja –kohustuste saldeerimine” – IAS 32 muudatused (rakendub 1.jaanuaril 2014 või hiljem algavatele aruandeperioodidele) Muudatus lisas rakendusjuhised standardisse IAS 32, käsitlemaks vasturääkivusi, mida on täheldatud mõnede saldeerimise kriteeriumide rakendamisel. Muu hulgas selgitati, mida tähendab “on kehtiv juriidiline õigus saldeerimiseks”, samuti seda, et mõningaid brutoarvelduse süsteeme võib pidada võrdeliseks netoarveldusega. Ettevõtte hinnangul oluline mõju finantsaruandele puudub.

Uued standardid, tõlgendused ja nende muudatused

Välja on antud uusi või muudetud standardeid ja tõlgendusi, mis muutuvad kohustuslikuks alates 1. jaanuarist 2015 või hilisematel perioodidel ja mida Ettevõtte ei ole rakendanud ennetähtaegselt:

“Muudatused IFRS-ides 2012” (rakendub 1.jaanuaril 2015 või hiljem algavatele aruandeperioodidele, v.a. allpool nimetatud juhtudel; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt)

IAS 16 ja IAS 38 muudeti, et selgitada, kuidas kajastada soetusmaksumust ja akumuleeritud kulumit, kui ettevõtte kasutab ümberhindluse meetodit.

Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

IFRS 15 “Müügitulu lepingutelt klientidega” (rakendub 1.jaanuaril 2017 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt)

Uue standardi põhiprintsiibi kohaselt kajastatakse müügitulu siis, kui kaup või teenus antakse kliendile üle, ning müügitulu kajastatakse tehinguhinnas. Koos müüdüd kaubad ja teenused, mis on eristatavad, tuleb kajastada eraldi ning lepinguhinnast antavad allahindlused tuleb reeglina allokeerida eraldi elementidele. Kui saadav tasu võib teatud põhjustel muutuda, kajastatakse müügituluna miinimumsumma, kui sellega ei kaasne olulist tühistamise/tagasimaksmise riski. Klientidega lepingute saamise tagamiseks tehtud kulutused tuleb kapitaliseerida ja amortiseerida selle perioodi jooksul, mil leping tekitab tulusid.

Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

“Avalikustamise projekt” – IAS 1 muudatused (rakendub 1.jaanuaril 2016 või hiljem algavatele aruandeperioodidele; ei ole veel vastu võetud Euroopa Liidu poolt)

Muudatused selgitavad standardi IAS 1 juhiseid olulisuse, info koondamise, vahesummade esitamise, finantsaruannete struktuuri ja arvestuspõhimõtete avalikustamise osas.

Ettevõtte hindab muudatuste mõju finantsaruandele.

Ülejäänud uutel või muudetud standarditel või tõlgendustel, mis veel ei kehti, ei ole eeldatavasti olulist mõju ettevõttele.

Finantsvarad**Finantsvarad**

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval – päeval, mil Ettevõtte võtab kohustuse vara osta või müüa. Finantsvarade kajastamine lõpetatakse, kui õigused investeeringutest tulenevatele rahavoogudele on lõppenud või üle antud ja kõik olulised omandiõigusest tulenevad riskid ja hüved on üle läinud.

Sõltuvalt finantsvarade omandamise eesmärgist ja juhtkonna plaanidest klassifitseeritakse finantsvarad esmasel kajastamisel järgmistesse kategooriatesse:

õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad;

laenu- ja nõuded;

lunastustähtajani hoitavad investeeringud;

müügiototel finantsvarad.

31. detsember 2014 seisuga (samuti 31. detsember 2013 seisuga) esines Ettevõttel üksnes selliseid finantsvarasid, mida klassifitseeritakse laenu- ja nõuetena.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Arvelduskrediit kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Raha ja raha ekvivalendid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**Välisvaluuta****Arvestus- ja esitusvaluuta**

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro ja finantsaruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluuta arveldused

Kõik aruandeperioodi välisvaluutapõhised tehingud on aruannetes kajastatud arvestusvaluutades vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud keskpanka kursile. Välisvaluuta fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud keskpanka ametlikule valuutakursile. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid, k.a. monetaarsete varade ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusele tekkinud valuutakursi erinevused, kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Realiseerunud ja realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tekivad välisvaluutapõhiste põhitegevuse nõuete ja kohustuste tasumisel ja ümberhindlusele, kajastatakse netomeetodil muude äritulude või -kuludena. Realiseerumata kasumid ja kahjumid, mis tulenevad rahast, raha ekvivalentide ja laenu- ümberhindamisest, kajastatakse netomeetodil finantskuludes.

Nõuded ja ettemaksed

Laenu- ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega finantsvarad, mida ei klassifitseerita tuletisinstrumentideks ja mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Laenu- ja nõuded võetakse esmalt arvele nende õiglasel väärtuses koos tehingukuludega. Pärast esmast arvele võtmist kajastatakse laenu- ja nõuded korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Seda meetodit kasutatakse järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu arvestamisel.

Kui on tõenäoline, et Ettevõtte ei suuda tagada kõikide nõuete laekumist vastavalt nõuete esialgsetele maksetingimustele, hinnatakse nõuded alla. Nõude allahindamise vajadusele viitavad järgmised asjaolud: võlgniku tõsised makseraskused; võimalus, et võlgnik võib välja kuulutada pankroti või võlgniku reorganiseerimine; võimetust makseid tasuda või tasumisega viivitamine. Allahindluse summa on nõude bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus laekuvate rahavoogude diskonteeritud väärtus, mille arvutamisel on lähtutud esialgsest efektiivsest intressimäära. Nõude bilansilist maksumust vähendatakse läbi nõuete allahindluse konto ja allahindlusest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „üldhalduskulud“. Juhul kui nõude laekumine on lootusetu, kantakse nõue bilansist välja vähendades vastavalt kirjeid „Nõuded ostjatele“ ja „Ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindlus“.

Muid nõudeid hinnatakse lähtuvalt nende laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse nõude laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla kaetava väärtuseni. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded kajastatakse üldjuhul käibevaradena, kui nende laekumise tähtaeg on 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva. Nõuded, mille laekumise tähtaeg on hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse põhivarana.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb otsekuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Realiseeritud toodete kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus on üle 320 euro. Väheolulise maksumusega objektid ja esemed kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheolulise maksumusega objektide kohta peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul.

Kui materiaalse põhivara objektil on tehtud niisuguseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Põhivara edasisel kajastamisel kasutatakse maa ja hoonete puhul ümberhindluse mudelit ja muu põhivara puhul soetusmaksumuse mudelit.

Masinate ja seadmete ning muu inventari gruppi kuuluvate põhivaraobjektide väärtuse võimalikku langust hinnatakse bilansipäeva seisuga. Vara väärtus hinnatakse alla, kui vara bilansiline maksumus on suurem vara kaetavast väärtusest. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest (vara kasutamisest tekkivate rahavoogude nüüdisväärtusest).

Maa ja hoonete gruppi kuuluvate põhivaraobjektide kajastamisel on rakendatud standardis IAS 16 lubatud alternatiivset arvestuspõhimõtet, mille kohaselt kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis ümberhindluse meetodil (õiglases väärtuses). Ümberhindluse käigus asendatakse kõigi samasse gruppi kuuluvate varaobjektide soetusmaksumus tema õiglase väärtusega ning senine akumulieeritud kulum elimineeritakse. Samuti hinnatakse ümber varaobjekti järelejäänud kasulik tööiga ning korrigeeritakse vastavalt amortisatsioonimäärasid. Ümberhindluse summa kajastatakse omakapitali kirjel "Ümberhindluse reserv". Moodustatud reserv amortiseeritakse ümberhinnatud hoone järelejäänud eluea jooksul jaotamata kasumisse.

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninormid aastast immateriaalsele põhivarale.

Ostetud kaubamärk	20%
Arvutiprogramm	40%
Tarkvara litsents	20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	50 a.
Masinaid ja seadmed	7,5-10 a.
Muu inventar	10-20 a.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas.

Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuste vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenukohustused, võlakirjad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses ja kajastatakse hiljem korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära

meetodit. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu, kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast või juhul, kui Ettevõtte puudub tingimusteta õigus kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustuste vahel tehakse netoarvestusi ainult juhul, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning on kavas nimetatud summad realiseerida samaaegselt või netomeetodil.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustatakse vastavalt äriseadustikule iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb ettevõtte reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Ümberhindluse reserv

Ümberhindluse reserv on tekkinud maa ja ehitiste kajastamisest õiglases väärtuses. Lisainformatsioon rakendatavatest arvestuspõhimõtetest on esitatud käesoleva lisa lõigus „Materiaalne põhivara“.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Jaemüük

Tulu kaupade müügist kajastatakse müügitehingu sooritamisel. Klient tasub ostu eest sularahas või maksekaardiga. Müügihinnas sisalduv kaardimaksete tehingutasu kajastatakse kirjel „Turustuskulud“. Kaupade tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt senisest kogemusest ning tagastused kajastatakse müügitehingu toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Hulgimüük

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik riskid ja hüved on vastavalt tarnetingimustele kliendile üle läinud. Kaupade tagastamise tõenäosust hinnatakse lähtuvalt senisest kogemusest ning tagastused kajastatakse müügitehingu toimumise perioodil müügitulu vähendamisenä.

Muu

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Kui teenuse osutamine toimub pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu teenuse osutamisest valmidusastme meetodil. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Lisainformatsioon on esitatud käesoleva lisa lõigus „Intressitulu ja -kulu“. Dividenditulu kajastatakse hetkel, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Kaupade müügitulu ja tulu teenuste müügist kajastatakse kasumiaruande real „Müügitulu“ ning tulu investeeringute müügist real „Finantstulud“.

Intressitulu ja -kulu

Intressitulu (-kulu) on kajastatud kasumiaruandes kõikide finantsinstrumentide osas, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivse intressimäära meetodit. Efektiivse intressimäära meetodit kasutatakse finantsvara või -kohustuse korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks või intressitulu/-kulu jaotamiseks teatud kindlale perioodile. Efektiivne intressimäär on määr, mis diskonteerib eeldatava tulevase rahavoo läbi finantsinstrumendi eeldatava eluea finantsvara või -kohustuse bilansilise väärtuseni. Efektiivse intressimäära arvutamisel võetakse arvesse kõik finantsinstrumendi lepingulised tingimused, välja arvatud tulevikus antavad/saadavad allahindlused. Arvutusse kaasatakse kõik olulised pooltevahelised lepingust tulenevad tasutud või saadud teenustasud, mis on efektiivse intressimäära lahutamatuks osaks, tehingukulud ja muud täiendavad maksud või mahaarvamised. Kui finantsvara või rühm sarnaseid finantsvarasid on vara väärtuse languse tõttu alla hinnatud, kajastatakse neilt tekkivat intressitulu, kasutades sama intressimäära, millega

diskonteeriti tuleviku rahavoogusid leidmaks vara väärtuse langusest tekkinud kahju.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Kui intressi laekumine ei ole kindel, kajastatakse intressitulu kassapõhiselt. Intressitulu kajastatakse kasumiaruande kirjel „Finantstulud“.

Maksustamine

Tulumaks ja edasilükkunud tulumaks

Ettevõtte tulumaks Eestis

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu ei maksa, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustuste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustusi. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidest (kuni 31.12.2014 oli kehtiv maksumäär 21/79 väljamakstud netodividendidest).

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldisena samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud):

AS Toom Tekstiil reg nr. 10250287

Abja-Paluoja, Kaare 13

2. Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega erasikutest omanikud ning nendega seotud ettevõtted.

3. Teised samasse kontserni kuuluvad ettevõtted.

Aktsiakapital

Lihtaktsiad kajastatakse omakapitali koosseisus. Lihtaktsiate väljastamisega otseselt seotud kulud kajastatakse omakapitali vähendamiseks kirjel „Ülekurs“. Eelisaktsiad kajastatakse omakapitali koosseisus, kui nad vastavad omakapitaliinstrumenti mõistele või kui nad moodustavad liitfinantsinstrumenti, mis sisaldab omakapitali mõistele vastavat komponenti. Eelisaktsiate väljastamisega seotud tehingukulud kajastatakse omakapitaliinstrumenti puhul omakapitalist mahaarvamiseks ja liitfinantsinstrumenti puhul proportsionaalselt kohustisest ja omakapitalist mahaarvamiseks.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2013.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Puhaskasum aktsia kohta.

Tava puhaskasum aktsia kohta leitakse jagades aruandeaasta puhaskasum perioodi kaalutud keskmise emiteeritud aktsiate arvuga. Lahustatud puhaskasum aktsia kohta arvutamisel korrigeeritakse nii puhaskasumit kui ka keskmist aktsiate arvu potentsiaalsete aktsiatega, mis omavad lahustavat mõju puhaskasumile aktsia kohta.

Kuna ettevõtte puuduvad finantsinstrumentid, mis võiksid tulevikus lahustada puhaskasumit aktsia kohta, on tava puhaskasum aktsia kohta

ja lahustatud puhaskasum aktsia kohta võrdsed.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingutest tulenevat kohustust töötasude osas. Töötasu kajastatakse aruandeperioodi kuludes ja kohustusena töövõtjate ees, kui tasu väljamaksmine toimub järgmisel aruandeperioodil. Nimetatud kohustus sisaldab ka töötasudelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu.

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad ka töölepingute ja kehtivate seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Nimetatud kohustus sisaldab lisaks puhkusetasule ka sellelt arvestatud sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksu

Olulised juhtkonnapoolsed otsused ja hinnangud

Ettevõtte kasutab teatud juhtudel eeldusi ja hinnanguid, mis omavad mõju finantsaruannetes kajastatud varadele ja kohustustele järgmise aruandeperioodi jooksul. Juhatus eeldusi ja hinnanguid on järjepidevalt üle vaadatud ning need põhinevad ajaloolisel kogemusel ning muudel faktoritel, sealhulgas eeldustel tulevikus aset leidvate sündmuste toimumise kohta, mis arvestades olemasolevaid tingimusi oleksid tõenäolised. Lisaks eeldustele kasutab juhatus teatud arvestuspõhimõtete rakendamisel hinnanguid. Hinnangud, millel on oluline mõju finantsaruannetes kajastatud informatsioonile ja eeldused, mis võivad kaasa tuua märkimisväärse varade ja kohustuste bilansilise väärtuse korrigeerimise järgneval aruandeperioodil, on: varude hindamine (lisa 5), ümberhindluse mudelil kajastatava põhivara hindamine (lisa 7), materiaalse põhivara amortisatsiooniperioodi määramine (lisa 7).

Varude hindamine (lisa 5)

Varude hindamisel lähtub juhatus parimast talle teadaolevast informatsioonist arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustinformatsiooni ja võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi. Varude allahindluse suuruse määramisel lähtutakse valmiskauba puhul selle müügipotentsiaalst ning võimalikust neto realiseerimismaksumusest; materjali hindamisel lähtutakse selle kasutuspotentsiaalst valmistoodangu valmistamisel ja tulu teenimisel; lõpetamata toodangu hindamisel lähtutakse selle valmidusastmest, mida saab usaldusväärselt mõõta.

Maa ja ehitiste hindamine (lisa 7)

Maa ja ehitised võetakse esialgselt arvele soetushinnas ning kajastatakse edaspidi õiglases väärtuses. Juhatus õiglase väärtuse hinnangu aluseks on sõltumatu eksperdi poolt antud hinnang objekti turuväärtusele.

Materiaalse põhivara eluea määramine (lisa 7)

Juhatus on hinnanud tootmisseadmete ja tootmisega seotud muu põhivara eeldatavat kasulikku eluiga lähtudes nende eeldatavast kasulikust tööeest. Kasuliku eluea määramine põhineb ajaloolisel kogemusel ning arvestab tootmiskahte ja tingimusi. Jaekaubanduses kasutatava põhivara eluea määramisel võetakse arvesse periood, mille jooksul nimetatud varaobjekt eeldatavalt võtab osa tulude genereerimisest ning rendilepingute pikkus. Piiramatult kasutuseaga varaobjektide (maa) eluiga on määramatu.

Finantsriskid

Oma igapäevases tegevuses puutub Ettevõtte kokku erinevate riskidega, mille juhtimine on oluline ning lahutamatu osa ettevõtte äritegevusest. Ettevõtte võime identifitseerida, mõõta ning kontrollida erinevaid riske on oluliseks sisendiks kogu Ettevõtte kasumlikkusele. Risk on Ettevõtte juhtkonna poolt defineeritud kui võimalik negatiivne kõrvalekalle oodatavast finantstulemusest. Peamisteks riskifaktoriteks on tururisk (sh valuutarisk, intressirisk ja hinnarisk), krediidirisk, likviidsusrisk ja tegevusrisk. Seoses ülemaailmse majandus- ja finantskriisiga on Ettevõtte juhatuse hinnangul kõik riskid muutunud olulisteks.

Ettevõtte riskijuhtimise aluseks on üldiselt aktsepteeritud raamatupidamisstandardite ja hea tava järgimine ning ettevõtte sisemised regulatsioonid ja riskipoliitika. Riskide juhtimine üldisel tasandil sisaldab riskide määratlemist, mõõtmist ning kontrollimist. Peamine roll riskide juhtimisel ja riskiprotseduuride kinnitamisel on Ettevõtte juhatusel. Ettevõtte nõukogu teostab järeelvalvet juhatuse riskide maandamiseks võetud meetmete üle.

Intressirisk

Ettevõtte pikaajalised võlakohustused 31. detsember 2014 seisuga kandsid 6 kuu

Euriboril põhinevat ujuvat intressimäära (lisa 10). Intressiriski mõju Ettevõtte majandustulemusele analüüsitakse regulaarselt. Analüüsi käigus kaalutakse erinevaid võimalusi riskide maandamiseks. Sellisteks võimalusteks on refinantseerimine, olemasolevate positsioonide uuendamine ja alternatiivne finantseerimine.

Intressiriski maandamiseks ei ole aruandeperioodil ega sellele eelnenud majandusaastal kasutatud finantsinstrumente.

Hinnarisk

Ettevõtte ei ole avatud hinnariskile seoses finantsinstrumentidega, kuna ei omata investeringuid omakapitaliinstrumentidesse.

Krediidirisk

Krediidirisk on finantskahju, mida Ettevõtte võib kanda, kui tehingupartner jätab oma finantskohustused täitmata.

Ettevõtte koostööpartneriteks on Eestis asuvad pangad (SEB, Nordea Bank AB Eesti filiaal ja Danske Bank AS Eesti filiaal). Ostjate laekumata arvete ajaline jaotus on toodud lisas 4

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on võimalik risk, et Ettevõtte ei pruugi olla võimeline oma finantskohustuste õigeaegselt täitmiseks. Ettevõtte põhimõtteks likviidsuse juhtimisel on tagada piisavate likviidsete vahendite olemasolu kohustuste tähtaegselt täitmiseks ilma vastuvõetamatuid kahjumeid kandmata ning ettevõtte mainet kahjustamata. Ettevõtte eesmärk on hoida tasakaalu finantseerimise jätkuvuse ja paindlikkuse vahel, kasutades arvelduskrediite, pangalaene, faktooringut ja muid võlainstrumente.

Tegevusrisk

Enim mõjutavad Ettevõtte tegevust majanduse tsüklilisus Eesti turul ja muutused konkurentsitasemetes..

Riskide maandamiseks püüab Ettevõtte tegutseda paindlikult jälgides pidevalt müügimahtusid ja konkurentide tegevust, tehes vajadusel muudatusi hinnatasemetes, turundustegevuses ja pakutavates toodetes.

Kapitaliriski juhtimine

Ettevõtte peamiseks eesmärgiks kapitaliriski juhtimisel on tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus, et kindlustada tulu aktsionäridele ning saavutada seejuures optimaalne kapitali struktuur vähendamaks kapitali hinda. Selleks, et säilitada või parandada kapitali struktuuri on Ettevõttel võimalik reguleerida aktsionäridele makstavaid dividende, emiteerida uusi aktsiaid või müüa varasid vähendamaks kohustusi.

Õiglane väärtus

Ettevõtte hinnangul ei erine finantsseisundi aruandes korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarade ja kohustuste bilansilised väärtused 31. detsember 2014 seisuga ja 31. detsember 2013 seisuga oluliselt erinevad nende õiglasest väärtusest. Nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses ja kuna nõuded ostjatele ja võlad hankijatele on lühiajalised, on juhtkonna hinnangul nende bilansiline väärtus lähedane nende õiglasele väärtustele.

Pikaajaliste kohustuste õiglane väärtus ei erine oluliselt nende bilansilisest väärtusest, kuna Ettevõtte pikaajalised võlakohustused kannavad ujuvat intressimäära, mis muutub vastavalt turu intressimäära kõikumistele - finantskohustuste õiglane väärtus määratakse diskonteeritud tuleviku lepinguliste rahavoogude baasil, kasutades turu intressimäära, mis on Ettevõttele kättesaadav sarnaste finantsinstrumentide kasutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	52 198	138 007

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 372	3 372
Ostjatelt laekumata arved	3 372	3 372
Ettemaksed	13 811	13 811
Tulevaste perioodide kulud	11 287	11 287
Muud makstud ettemaksed	2 524	2 524
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 183	17 183
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 997	11 997
Ostjatelt laekumata arved	11 997	11 997
Ettemaksed	2 800	2 800
Tulevaste perioodide kulud	2 800	2 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 797	14 797

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 372	11 997
Kokku nõuded ostjate vastu	3 372	11 997
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	742	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-742	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

31.12.2014.a. 31.12.2013.a.

Tähtaeg saabumata	1190	8111
Üle 30 päeva	499	1596
Üle 90 päeva	1683	2290

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	3 277	11 053
Valmistoodang	8 223	0
Kokku varud	11 500	11 053

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	598	1 411
Üksikisiku tulumaks	3 694	3 816
Erisoodustuse tulumaks	58	70
Sotsiaalmaks	8 096	7 880
Kohustuslik kogumispension	419	343
Töötuskindlustusmaksed	597	625
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 462	14 145

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012								
Soetusmaksumus	33 300	1 582 700	60 869	13 540	172 497	246 906	464 982	2 327 888
Akumuleeritud kulum	0	0	-21 616	-12 484	-157 130	-191 230	-427 187	-618 417
Jääkmaksumus	33 300	1 582 700	39 253	1 056	15 367	55 676	37 795	1 709 471
Ostud ja parendused				456	15 384	15 840	3 513	19 353
Amortisatsioonikulu			-3 958	-327	-1 841	-6 126	-20 197	-26 323
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-36 000						-36 000
Müügid					-936	-936		-936
31.12.2013								
Soetusmaksumus	33 300	1 546 700	60 869	13 996	186 945	261 810	468 495	2 310 305
Akumuleeritud kulum	0	0	-25 574	-12 811	-158 971	-197 356	-447 384	-644 740
Jääkmaksumus	33 300	1 546 700	35 295	1 185	27 974	64 454	21 111	1 665 565
Ostud ja parendused		22 021		5 638	8 664	14 302	23 699	60 022
Amortisatsioonikulu			-3 958	4 041	-433	-350	-15 426	-15 776
Müügid				-3 734	-4 244	-7 978	-126	-8 104
Muud muutused		-22 021		-1 583	1 293	-290	126	-22 185
31.12.2014								
Soetusmaksumus	33 300	1 546 700	60 869	14 317	192 658	267 844	474 965	2 322 809
Akumuleeritud kulum		0	-29 532	-8 770	-159 404	-197 706	-445 581	-643 287
Jääkmaksumus	33 300	1 546 700	31 337	5 547	33 254	70 138	29 384	1 679 522

Maa ja ehitiste ümberhindlus.

Ettevõtte omab ühte kinnisasja, milleks on hotellihoone koos selle juurde kuuluva maaga.

Arco Real Estate AS poolt on 31.01.2014.a. koostatud eksperthinnangu kohaselt on kinnisasja turuväärtuseks 1 580 000 eurot. Sama hindamiskspert on esitanud täiendavalt kinnituskirja, et 31.detsembri 2014.a seisuga ei ole nimetatud kinnisasja turuväärtus muutunud. Ka ettevõtte juhtkond on seisukohal, et 2014.aastal hotelliteenuste müügil olulisi muudatusi ei toimunud, samuti ei olnud muutusi kohaliku üüriturul.

Võrreldavate tehingute puudumise tõttu kasutasid eksperdid hotellihoone hindamisel tulumeetodit, mis põhineb oodatava tulu nüüdisväärtusel. Seejuures ei võimaldanud hotelli madal täituvus kasutada hotelliteenuste müügil põhinevat tulu. Nimetatud teguritest tulenevalt on hotellikinnistu hindamisel kasutatud rahavoogude nüüdisväärtusel põhinevat tulumeetodit, mida rakendati läbi võimaliku ruumide väljarendimisest saadava puhastulu kapitaliseerimise.

IFRS 13 põhimõtetest tuleneb nõue esitada aastaaruandes analüüs õiglasel väärtuses kajastatavate põhivarade väärtuse hindamise meetodi järgi. Erinevad tasemed defineeritakse järgmiselt:

- identsete varade või kohustuste (korrigeerimata) noteeritud hinnad aktiivsetel turgudel (tase 1);
- muud sisendid kui 1.tasemel liigitatavad noteeritud hinnad, mis on vara või kohustise puhul kas otseselt või kaudselt jälgitavad (tase 2);

- vara või kohustiste puhul mittejälgitavad sisendid (tase 3).

Juhtkonna hinnangul tuleb tulumeetodil hinnatud kinnisvara, summas 1 580 000 eurot, liigitada tasemele 3. Ekspert hinnangus on kinnistu hindamisel aluseks võetud järgmised eeldused: renditava hoone vakantsuse määr: 10%, diskontomäär 13%.

Juhtkond on, arvestades eelpool nimetatud sisendite kasutamisega kaasnevat ebakindlust, analüüsinud erinevate eelduste muutuse mõju hotelli kinnistu turuväärtusele järgnevalt:

	diskontomäär	vakantsuse määr	kinnistu väärtus
Kasutatud eeldus	12,5%	10%	1 579 612
Muudetud eeldus I	10%	10%	1 735 185
Muudetud eeldus II	12,5%	15%	1 491 063
Muudetud eeldus III	15%	15%	1 638 788

Kinnistute bilansilise maksumuse muutumist ümberhindluse tulemusel kajastati summas 8 950 eurot omakapitali kirje "Ümberhindluse reserv" suurendamisena.

Kui kinnistut oleks kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, oleks selle jääkmaksumus seisuga 31.12.2014.a. olnud 1,457 milj. eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	21 177	1 879	3 387	26 443
Akumuleeritud kulum	-21 177	-1 879	-3 387	-26 443
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused		5 310		5 310
Amortisatsioonikulu		-951		-951
31.12.2013				
Soetusmaksumus	21 177	7 189	3 387	31 753
Akumuleeritud kulum	-21 177	-2 830	-3 387	-27 394
Jääkmaksumus	0	4 359	0	4 359
Ostud ja parendused	2 200	442		2 642
Amortisatsioonikulu	-403	-1 077		-1 480
31.12.2014				
Soetusmaksumus	23 377	7 631	3 387	34 395
Akumuleeritud kulum	-21 580	-3 907	-3 387	-28 874
Jääkmaksumus	1 797	3 724	0	5 521

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
masinad ja seadmed	25 191	4 353	20 838		6 kuu EURIBOR+2%	Euro	15.12.2017
Kapitalirendikohustused kokku	25 191	4 353	20 838				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	29 458	4 268	25 190		2,39	EURO	15.12.2017
Masinad ja seadmed	2 609	2 609			4,83	EURO	15.08.2014
Kapitalirendikohustused kokku	32 067	6 877	25 190	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	41 607	47 125
Kokku	41 607	47 125

Bilansipäeva seisuga on ettevõtte rendileping DNB Pank AS-iga

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõttelt	1 222 568	1 222 568			0	Euro	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	1 222 568	1 222 568					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	322 931	322 931			6kuu EURIBOR+3,6%	Euro	10.01.2015
Pikaajalised laenud kokku	322 931	322 931					
Kapitalirendikohustused kokku	25 191	4 353	20 838				
Laenukohustused kokku	1 570 690	1 549 852	20 838				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen emattevõttelt	1 245 510	1 245 510			0	EURO	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	1 245 510	1 245 510					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	371 898	47 550	324 348	0	3,94%	EURO	10.01.2015
Pikaajalised laenud kokku	371 898	47 550	324 348	0			
Kapitalirendikohustused kokku	32 067	6 877	25 190	0			
Laenukohustused kokku	1 649 475	1 299 937	349 538	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	33 300	33 300
Ehitised	1 546 700	1 546 700
Masinaid ja seadmed	70 138	64 454
Muu materiaalne põhivara	29 384	21 111
Muud varad	80 881	163 857
Kokku	1 760 403	1 829 422

Bilansipäeva seisuga oli Grand Hotel Viljandi AS-il laenukohustus Toom Tekstiil AS ees 1 222 568 eurot. Laen on lühiajaline, ilma intressita, tagasimakse tähtajaga 31.12.2015.

Pikaajaline pangalaen on SEB-ga, laenu tähtaeg 10.01.2015. Pangalaenu tagatiseks on garantiileping emattevõttega, hüpoteek kinnistule ning kommertsant vallasvarale.

Kapitalirendikohustuste informatsioon on lisas nr 9.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 802	12 802
Võlad töövõtjatele	15 180	15 180
Maksuvõlad	13 462	13 462
Muud võlad	745	745
Intressivõlad	745	745
Kokku võlad ja ettemaksed	42 189	42 189
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 084	13 084
Võlad töövõtjatele	13 631	13 631
Maksuvõlad	14 145	14 145
Muud võlad	836	836
Intressivõlad	836	836
Kokku võlad ja ettemaksed	41 696	41 696

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tarnijatele maksmata arved	12 802	13 084
Kokku võlad tarnijatele	12 802	13 084

Võlad tarnijatele maksetähtaegade lõikes:

	31.12.2014	31.12.2013
tähtaeg saabumata	12 802	13 084

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 438	8 069
Puhkusetasude kohustus	5 742	5 562
Kokku võlad töövõtjatele	15 180	13 631

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressivõlad	745	745
Kokku muud võlad	745	745
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Intressivõlad	836	836
Kokku muud võlad	836	836

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	42 000	42 000
Aktsiate arv (tk)	70 000	70 000
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	572 293	537 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	572 293	537 427
Kokku müügitulu	572 293	537 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hotellid	323 706	322 741
Restoranid jm. toitlustuskohad	231 313	198 668
Muud teenindavad tegevused	7 110	5 378
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	10 164	10 640
Kokku müügitulu	572 293	537 427

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum valuutakursi muutustest	14	0
Muud	288	41
Kokku muud äritulud	302	41

Lisa 18 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	103 359	80 117
Energia	57 265	56 251
Elektrienergia	35 782	33 379
Soojusenergia	21 483	22 872
Tööjõukulud	184 925	146 038
Amortisatsioonikulu	55 015	55 348
Muud	72 273	58 511
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	472 837	396 265

Lisa 19 Turustuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	1 152	450
Elektrienergia	820	250
Soojusenergia	332	200
Transpordikulud	5 555	5 467
Mitmesugused bürookulud	274	270
Lähetuskulud	6 510	193
Tööjõukulud	5 146	10 640
Amortisatsioonikulu	0	3 958
Muud	3 233	3 589
Kokku turustuskulud	21 870	24 567

Lisa 20 Üldhalduskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	872	1 650
Elektrienergia	438	950
Soojusenergia	434	700
Mitmesugused bürookulud	379	1 732
Koolituskulud	324	675
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	742	0
Tööjõukulud	36 182	37 358
Amortisatsioonikulu	1 480	558
Muud	21 367	16 338
Kokku üldhalduskulud	61 346	58 311

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	170 298	146 036
Sotsiaalmaksud	53 537	46 685
Töötuskindlustus	1 553	1 315
Kokku tööjõukulud	225 388	194 036
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	18	18

Seoses 2013.a. heade majandustulemustega ning olemaks konkurentsivõimeline tööjõuturul suurendati 2014.aastal kõigi töötajate palkasid.

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	479	768
Kokku muud ärikulud	479	768

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	13 922	15 958
Intressikulu kapitalirendilt	695	976
Kokku intressikulud	14 617	16 934

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangadeposiidi intress	39	44
Kokku muud finantstulud ja -kulud	39	44

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Toom Tekstiil
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Toom Tekstiil
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 222 568	1 182	1 245 510

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	16 015	12 949	1 245 510	22 942
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	20	670		
2013	Ostud	Müügid		
Emaettevõtja		3 447		13 022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		114		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	14 750	13 050

Laenukohustuse summa emaettevõttele AS Toom Tekstiil kajastati 2005.a. alates õiglasest väärtuses, mille leidmiseks diskonteeriti laenu nimiväärtust 4%-se intressimääraga. Laenukohustus nimiväärtuses oli 1245510 eurot. Diskonteeritud laenujäägilt arvestatud intressid kanti tagasi laenukohustuseks.

Alates 2013.a. muudeti laenulepingu omanike soovil lühiajaliseks ning sellelt intresse ei arvutata.

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

31.12.2014 bilansis on lühiajalise kohustusena kajastatud SEB Pangast saadud laen, mille tagasimakse tähtaeg oli 2015.a jaanuaris. Laenu refinantseerimiseks sõlmisid AS Grand Hotel ja AS LHV Pank laenulepingu summas 400 000 EUR. Laenu tagastamine SEB-le toimus AS LHV Panga poolt AS Grand Hotel käsundi alusel 06.01.2015.a LHV laenu tagastamise tähtaeg on 02.12.2017. Intressimääraks on Euribor +3,95%.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.04.2015

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi (registrikood: 10741690) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLIMAR TOOM	Juhatuse liige	07.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 25 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Veiber

Vandeaudiitori number 295

Audiitoribüroo Revisor OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 38

Tartu 3, Viljandi, 71004

07.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Grand Hotel Viljandi (registrikood: 10741690) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE VEIBER	Vandeaudiitor	07.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-410 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 485
Kokku	-409 270
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-409 270
Kokku	-409 270

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid	55101	323706	56.56%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	231313	40.42%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10164	1.78%	Ei
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	7110	1.24%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4355800
Faks	+372 4355805
E-posti aadress	info@ghv.ee